

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	84 457,29	18 045,41
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	919 970,84	32 097,15
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		2 350,00	2 350,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1 006 778,13	52 492,56
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	45 096,01	25 503,92
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	9 870,0	8 690,0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		54 966,01	34 193,92
სულ აქტივები		1 061 744,14	86 686,48
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	30 152,70	28 550,38
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		30 152,70	28 550,38
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18 200,12	17 470,16
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 013 391,32	40 665,94
სულ კაპიტალი		1 031 591,44	58 136,10
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 061 744,14	86 686,48

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 26 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	7 766 046,50	4 399 600,77
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		6 207 063,87	4 044 883,38
საერთო მოგება		1 558 982,63	354 717,39
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	602 001,99	357 475,38
ცვეთა		11 111,90	9 074,61
საოპერაციო მოგება/ზარალი		945 868,74	-11 832,60
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		-35 949,23	-
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		65 125,62	653,5
მოგება დაბეგვრამდე		975 045,13	-11 179,10
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		975 045,13	-11 179,10
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		975 045,13	-11 179,10

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 26 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2017	2018
ფული პერიოდის დასაწყისში	58 708,77	18 045,41
საოპერაციო საქმიანობა		
შემოსავალი	4 427 956,28	6 949 639,73
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ბანკი)	4 427 950,58	6 949 639,73
შემოსავალი რეალიზაციიდან (სალარო)	5,70	-
გასავალი	4 466 641,91	6 878 645,16
საოპერაციო ხარჯები (ბანკი)	4 463 468,68	6 878 645,16
სხვა ხარჯები (სალარო)	3 173,23	-
	-	
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	38 685,63	70 994,57
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფინანსური საქმიანობა	-	-
შემოსავალი	-	321,00
საწესდებო კაპიტალში (ბანკი)	-	321,00
გასავალი	1 860,54	2 508,12
სხვა გასავალი (ბანკი)	1 860,54	2 508,12
	-	-
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	1 860,54	2 187,12
სავალუტო კურსის ეფექტი	-117,19	-2395,57
ფული პერიოდის ბოლოს	18 045,41	84 457,29

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 26 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2017)	61 026,8
ახალი აქციების გამოშვება	-14,8
განაწილება მესაკუთრეებზე	8 303,3
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-11 179,1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2017)	58 136,1
ახალი აქციების გამოშვება	730,0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-2 319,8
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	975 045,1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	1 031 591,4

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 26 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2012 წლის 4 დეკემბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 430026438.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვის მომსახურების გაწევა. საქმიანობას კომპანია ოპერირებას უწევს ქ. თბილისსა და ფოთში მდებარე ოფისებიდან.

კომპანიას მართავს დირექტორი, რომელიც ასევე არის კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელი.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ზვიად კვინიკაძე	100%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში

წარდგება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2018	01.01.2018
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	84 457,29	18 045,41
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	84 457,29	18 045,41

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	01.01.2018
სავაჭრო დებიტორები	905 269,96	24 218,77
წინასწარი გადახდები	14 700,88	7 878,38
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	919 970,84	32 097,15

5. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	01.01.2018	შეძენა	გაყიდვა	წლიური ცვეთა	31.12.2018
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	7	80,31	-	-	-36,71	43,60
ოფისის აღჭურვილობა	5	22 186,75	21 064,99	-	- 9 017,12	34 234,62
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	3 236,86	9 639,00	-	- 2 058,07	10 817,79
ძირითადი საშუალებები სულ		25 503,92	30 704,99	-	-11 111,9	45 096,01

6. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	01.01.2018	შეძენა	გაყიდვა	31.12.2018
ორისი	3 380,00	-	-	3 380,00
ქოლ-ცენტრის მართვის პროგრამა	5 310,00	1 180,00	-	6 490,00
სულ	8 690,00	1 180,00	-	9 870,00

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	01.01.2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	13 604,47	28 197,10
მიღებული ავანსები	16 548,23	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	353,28
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	30 152,70	28 550,38

8. ამონაგები

	31.12.2018	01.01.2018
დღგ-ის 18%-იანი დასაბეგრი მიწოდება	7 388,95	7 353,36
დღგ-ის 0%-იანი დასაბეგრი მიწოდება	7 758 657,55	4 392 247,41
სულ ამონაგები	7 766 046,50	4 399 600,77

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2018	01.01.2018
ხელფასები	404 218,31	233 852,43
იჯარა	94 409,35	37 988,44
სხვა ხარჯები	103 374,33	85 634,51
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	602 001,99	357 475,38

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	84 457,29	18 045,41
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	919 970,84	32 097,15
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		2 350,00	2 350,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1 006 778,13	52 492,56
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	45 096,01	25 503,92
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	9 870,00	8 690,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		54 966,01	34 193,92
სულ აქტივები		1 061 744,14	86 686,48
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	30 152,70	28 550,38
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		30 152,70	28 550,38
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		18 200,12	17 470,16
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 013 391,32	40 665,94
სულ კაპიტალი		1 031 591,44	58 136,10
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 061 744,14	86 686,48

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით



დირექტორი

2019 წლის 27 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	8	7 766 046,50	4 399 600,77
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6 207 063,87)	(4 044 883,38)
საერთო მოგება		1 558 982,63	354 717,39
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(602 001,99)	(357 475,38)
ცვეთა		(11 111,90)	(9 074,61)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		945 868,74	(11 832,60)
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		(35 949,23)	-
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		65 125,62	653,50
მოგება დაზღვევამდე		975 045,13	(11 179,10)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		975 045,13	(11 179,10)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		975 045,13	(11 179,10)

შპს ჯორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

დირექტორი

026438

2019 წლის 26 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2018	2017
ფული პერიოდის დასაწყისში	18 045,41	58 708,77
საოპერაციო საქმიანობა	-	-
შემოსავალი	6 949 639,73	4 427 956,28
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ბანკი)	6 949 639,73	4 427 950,58
შემოსავალი რეალიზაციიდან (სალარო)	-	5,70
გასავალი	(6 878 645,16)	(4 466 641,91)
საოპერაციო ხარჯები (ბანკი)	(6 878 645,16)	(4 463 468,68)
სხვა ხარჯები (სალარო)	-	(3 173,23)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	70 994,57	(38 685,63)
საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფინანსური საქმიანობა	-	-
შემოსავალი	321,00	-
საწესდებო კაპიტალში (ბანკი)	321,00	-
გასავალი	(2 508,12)	(1 860,54)
სხვა გასავალი banki	(2 508,12)	(1 860,54)
ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(2 187,12)	(1 860,54)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(2 395,57)	(117,19)
ფული პერიოდის ბოლოს	84 457,29	18 045,41
	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული ბანკში	84 457,29	18 045,41
	84 457,29	18 045,41

შპს უსორჯიან ფორვარდინგ გრუპ GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

დირექტორი

2019 წლის 27 სექტემბერი



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2017)	61 026,76
ახალი აქციების გამოშვება	(14,84)
განაწილება მესაკუთრეებზე	8 303,28
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(11 179,10)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2017)	58 136,10
ახალი აქციების გამოშვება	729,96
განაწილება მესაკუთრეებზე	(2 319,75)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	975 045,13
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	1 031 591,44



შპს ჯეორჯიან ფორვარდინგ გრუპი GEORGIAN FORWARDING GROUP-ის სახელით

დირექტორი

2019 წლის 27 სექტემბერი